



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

privind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020

Intocmit conform "Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva aIV-a Comunitatilor Economice Europene si Standardelor internationale de contabilitate", a reglementarilor CNVM si Ministerul Finantelor Publice.

Cap.I ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII PE DURATA EXERCITIULUI FINANCIAR SI A SITUATIEI SALE LA INCHEIEREA ACESTUIA.COMERCIALE

Aurora SA s-a constituit prin preluarea integrala a patrimoniului fostei intreprinderi de incaltaminte " Aurora " la data de 31.12.1990 in temeiul Legii nr.15 / 1990 privind unitatile de stat ca regii autonome si societati comerciale pe baza H.G.1296 /13.12.1990 si functioneaza in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Aurora SA are sediul in localitatea Tg – Frumos, str. Stefan cel Mare nr. 8, judetul Iasi .

Societatea este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului al Camerei de Comert si Industrie a judetului Iasi sub nr. J/ 22 / 329 / 1991 avand codul fiscal 2000732 si atribut fiscal RO.

Societatea nu detine sucursale.

Conform actului constitutiv, obiectul de activitate al societatii il este „Fabricarea incaltamintei”-cod 1520

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2020 este de 1.078.197.50 lei, divizat in 431.279 actiuni la o valoare nominala de 2.5 lei/actiune.

Actiunile scietatii sunt tranzactionate pe piata AeRO a BURSEI DE VALORI Bucuresti.

AURORA S.A. nu are filiale si nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Toate capacitatile de productie proprietatea firmei sunt amplasate pe teritoriul situat la sediul social.

Societatea detine dreptul de proprietate asupra tuturor activelor imobilizate inregistrate in contabilitatea firmei.

1.1 Conducerea societatii

Conform prevederilor actului constitutiv al Aurora SA, conducerea societatii este executata de Adunarea Generala a Actionarilor si de Consiliul de Administratie al societatii, ales pentru un mandat de 4 ani.

Consiliul de Administratie al societatii este format din 3 administratori desemnati de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.

La data de 31 decembrie 2020, precum si la data intocmirii prezentului raport, membrii Consiliul de Administratie sunt:

Membru CA	Funcție
-Stefan Constantin	- presedint
e Consiliul de Administratie	
-Ignat Marius	-membru
-Benjamins United S.R.L.	- reprezentant permanent Dumitrache Silviu-Bogdan

Conducerea executiva a fost asigurata de catre domnul ing. Dan Savescu.

Nici unul din cei de mai sus nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative legate de capacitatea de a-si indeplini atributiile.

Auditul financiar este asigurat de Cabinet Expert Albu Silvia.

Participarea membrilor Consiliului de Administratie la capitalul social al Aurora S.A. la data prezentului raport este urmatoarea:



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Nr. Crt.	Numele si prenumele Administratorului	Participarea la cap.social(nr. actiuni detinute)
1.	Stefan Constantin	0
2.	Ignat Marius	0
3.	Benjamins United S.R.L	0

La data de referinta 01.04.2021 situatia capitalului social subscris si varsat se prezinta astfel :

Nr. Crt.	Actionari	Numar de actiuni	Valoare nominala	Valoare RON	Procent (%)
1.	BRAICONF SA BRAILA	280.252	2.5	700.630.00	64.9816
2.	ALTI ACTIONARI	103.800	2.5	259.500.00	24.0679
3.	SANDULESCU ILIE	47.227	2.5	118.067.50	10.9505
4.	TOTAL	431.279	2.5	1.078.197.50	100

Preturile actiunilor societatii au avut o tendinta oscilanta, manifestata si in ceea ce priveste numarul actiunilor tranzactionate, tendinta datorata in special lipsei de lichiditati cat si reduceri generale a tranzactiilor pe BVB.

In anul 2020 S.C. Aurora S.A.-a majorat capitalul social de la 457.490 reprezentand 182.996 actiuni la 1.078.198 lei reprezentand 431.279 actiuni cu o valoare nominala de 2.5 lei/actiune.

1.3 Controlul Intern

In cadrul AURORA S.A. in cursul anului 2020 activitățile de control intern au facut parte integrantă din procesul de gestiune prin care societatea a urmărit atingerea obiectivelor propuse. Controlul a vizat aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

Ca si in anii precedenti, si in anul 2020 conducerea societatii a urmarit proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intem relevant pentru pentru buna desfasurare a activitatii in ansamblu, cat si pentru intocmirea si prezentarea adecvata a elementelor de patrimoniu si a performantelor societatii in situatiile financiare, astfel incat acestea sa nu contina denaturari semnificative.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

O preocupare importanta a constituit-o selectarea si aplicarea politicilor si procedurilor contabile adecvate in vederea realizarii unui control intern eficient. Membrii consiliului de administrație și conducerea societatii au facut dovadă de experiență și de independență.

2. EVOLUTIA ACTIVITATII SOCIETATII IN ANUL 2020

A. Pozitia financiara a societatii, care este data de relatia dintre activele, datoriile si capitalurile proprii ale societatii, se prezinta astfel :

	2019	2020	
1.Total active (punctele A+B+C)	3.067.854	1.233.105	-1.834.739
1.1.Active imobilizate (pct.A)	651.689	600.082	-51.607
1.2.Active circulante (pct.B)	2.416.165	637.803	-1.778.362
din care :			
1.2.1.stocuri	1.535.117	14.897	-1.520.220
1.2.2.creante	846.489	614.537	-231.952
1.2.3.investitii financiare pe termen scurt	0	0	0
1.2.4.casa si conturi la banci	34.559	8.369	-26.190
1.3.Cheltuieli in avans (pct.C)	0	0	
2.Datorii totale	1.734.251	1.657.608	-76.643
3.Capital propriu	1.333.603	-419.723	-1.753.326
4.Venituri in avans			

B. Modificarile calitative mai importante in structura bilantului comparativ cu anul precedent:

Activele imobilizate sunt mai mici fata de valorile inregistrate la 31.12.2019-51.607 lei , pe fondul inregistrarii amortizarii contabile si a scoaterii din functiune a mijloacelor fixe amortizate integral.

Cu privire la activele circulante sunt de punctat urmatoarele aspecte:

Stocurile inregistreaza o scadere cu 1.520.220 lei.Stocurile de materiale, produse finite si marfuri au fost provizionate la data de 31.12.2020.

Creantele reprezinta sume de incasat la scadenta respectiv ianuarie-februarie 2021 si creante provizionate.

Datoriile societatii in cea mai mare parte reprezinta sumele restante si curenta catre B.S. si B.A.S., furnizori, salariile lunilor mai-decembrie 2020.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Actiunile circulante nete au inregistrat o scadere de la 2.416.155 lei la 637.803 lei cu 1.778.362 lei fata de anul 2019.

Per total, in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, societatea a consemnat o pierdere de 2.374.034 lei-activitatea unitatii a fost suspendata din data de 25.05.2020 din lipsa de comenzi afectata de SARS-COV-2.

C. Activitatea de producție

a) **Societatea a lucrat incaltaminte in sistem lohn-** (cu materialul clientului) clientul semnificativ fiind firma italiana EffeTre.- Italia cu o pondere de 90% productie.

Firma Effe Tre. Italia nu a avut comenzi pentru stagiunea de toamna-iarna, perioada in care nu s-a lucrat la intreaga capacitate, am acumulat cheltuieli cu salarii respectiv obligatii catre bugete in vederea mentinerii numarului de salariati.

Sursele de aprovizionare au fost piata interna (solutie, cutii, materii prime pentru intern) si intracomunitara – Italia (materii prime si materiale-pentru lucru in lohn).

In anul 2020, similar cu anul precedent, ponderea semnificativa in cadrul vanzarilor de produse este detinuta de incaltamintea tip lohn, cu o pondere in totalul vanzarilor de peste 98 %

c) Aspecte legate de personal :

Categoria de personal	2019	2020
Personal de conducere	1	1
Personal administrativ	5	3
Personal de productie	61	0
TOTAL	67	4



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

3.SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

Indicatorii economico-financiari obtinuti la data de 31.12.2020 comparativ cu anul 2019 se pot sintetiza astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Valoare (lei) 2019	Valoare (lei) 2020
1	Cifra de afaceri	1.940.913	465.742
2	Venituri din exploatare	3.077.489	490.835
3	Cheltuieli din exploatare	2.682.653	2.842.182
4	Rezultat din exploatare	394.836	-2.2351.347
5	Venituri financiare	2.254	0
6	Cheltuieli financiare	38.028	0
7	Rezultat financiar	-35.774	0
8	Rezultatul brut	359.062	-2.351.347
9	Impozit pe profit	33.378	22.687
10	Rezultatul net	325.684	2.374.034

Rezultatul negativ realizat la data de 31.12.2020 este datorat suspendarii activitatii Aurora SA incepand cu data de 25.05.2020.

Cauzele care au dus la aparitia starii de incapacitate temporara de plata sunt:

- Scaderea nivelului comenzilor de incaltaminte ca urmare a cresterii costurilor din Romania si migrarea clientilor catre alti furnizori din alte tari cu preturi mult mai mici.
- Aparitia pandemiei cu virusul SARS COV 2 care a condus la diminuarea extrem de mult a consumului de incaltaminte la nivel national si international
- Neplata la termenul legal al obligatiilor la bugetul de stat, din cauza lichiditatii reduse, a generat calcularea si perceperea de dobanzi si penalitati

Activele circulante la 31 decembrie 2020, in suma de 637.803 lei au scazut fata de inceputul anului, pe cele trei componente, astfel :

Denumire indicator	2019	2020	2020-2019
Stocuri	1.535.117	14.897	-1.520.220
Creante	846.489	614.537	-231.952
Casa si conturi la banci	34.559	8.369	-26.190
TOTAL	2.416.165	637.803	-1.778.362



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Stocurile (in lei) la 31.12.2020

In urma inventarierii patrimoniului in anul 2020 au fost analizate stocurile de materii prime, materiale si produse finite. Au fost provizionate stocurile de materiale, produse finite si marfuri cu o vechime de peste 8 ani, fara miscare, greu vandabile, estimandu-se ca vor fi valorificate in viitor si vandute catre clienti.

4. EVALUAREA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

a)Riscuri operaționale

Principalele riscuri operaționale cu care se confrunta societatea sunt:

- cresterea pretului la energie peste estimarile facute - impact asupra costului de productie
- cresterea neprevazuta a tarifelor pentru servicii in anumite perioade –impact asupra profitului
- vanzari sub previziuni a noilor produse lansate in piata-impact asupra costurilor

b)Riscul de piață și riscul valutar

Majoritatea tranzactiilor efectuate de catre societate sunt exprimate in euro , ceea ce expune, din aceasta perspectiva, societatea riscului valutar. Expunerea societatii si ratingul de credit ale tertelor parti contractante sunt monitorizate de

c)Riscul de lichiditate .

Gestionarea riscului de lichiditate apartine conducerii societatii, care a constituit un cadru corespunzator de gestionare a riscului cu privire la asigurarea de fonduri pe termen scurt si mediu.

Societatea gestioneaza riscul de lichiditate prin monitorizarea continua a fluxului de numerar real si prin punerea in corespondenta a incasarilor si datoriilor financiare.

d)Riscuri si incertitudini:

Conducerea societatii identifica, analizeaza si elaboreaza in mod constant strategii de combatere a riscurilor la care se expune societatea in derularea activitatii sale.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Având în vedere că veniturile semnificative ale societății provin din activitatea de export (lucru în lohn), un risc monitorizat atent este reprezentat de riscul valutar.

Ținând cont de activitatea societății într-un mediu economic global, fluctuațiile cererii de pe piață influențează performanțele financiare ale societății.

Datorită mediului economic general, riscul de lichiditate și riscul de flux de trezorerie au constituit o tematică de interes sporit pentru conducerea societății și s-a încercat găsirea de soluții optime pentru combaterea acestor riscuri care au inclus printre altele: analize ale scadențelor, eforturi în recuperarea creanțelor.

5. INFORMATII ASUPRA EVOLUTIEI PROBABILE A ACTIVITATII SOCIETATII

Pentru ca această activitate de redresare să aibă succes ne propunem următoarele măsuri:

- Repornirea activității de producție a societății în Braila în incinta Braiconf SA, după anularea stării de alertă și diminuării crizei generată de virusul SARS Cov 2
- Continuarea contractelor de închiriere existente și mărirea numărului acestora pentru spațiile aparținând societății
- Vânzarea stocului de produse finite existent
- Vânzarea unor mașini și utilaje care nu se mai pretează pentru realizarea producției viitoare
- Valorificarea fierului vechi obținut din casarea unor mașini și utilaje uzate și care nu se mai pot folosi în procesul de producție
- Vânzarea proprietăților companiei

Am obținut esalonarea la plată a datoriilor către bugetul de stat pe o perioadă de 5 ani, suma lunară de plată va fi accesibilă dându-ne șansa de a continua activitatea societății și de a obține venituri în vederea achitării tuturor debitelor înregistrate.

6. EVENIMENTE IMPORTANTE APARUTE DUPA DATA INCHIDERII EXERCITIULUI

La data întocmirii raportului, conducerea societății nu are cunoștințe de evenimente, schimbări economice sau alți factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditățile societății, altele decât cele menționate.

Presedinte Consiliu de Administratie,
Constantin Stefan

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

51003_A1.0.0 02.03.2021

Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul **2020**

Suma de control 1.078.198

Entitatea SC AURORA SA

Adresa

Județ Iași Sector Localitate IAȘI
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
STEFAN CEL MARE 8

Număr din registrul comerțului J22/329/1991

Cod unic de înregistrare 2 0 0 0 7 3 2

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1520 Fabricarea încălțămintei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1520 Fabricarea încălțămintei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-419.723
Capital subscris	1.078.198
Profit/ pierdere	-2.374.034

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. STEFAN CONSTANTIN

Numele și prenumele

EC. ILIOAIA COZMESCU NADIA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

CAB.EXPERT ALBU SILVIA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

185454

CIF/ CUI

2 0 6 7 5 1 8 5

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	646.909	595.302
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	4.780	4.780
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	651.689	600.082
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.535.117	14.897
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431***+436***+437***+4382 +441***+4424+din ct.4428***+444***+445+446***+447***+4482+451***+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	846.489	614.537
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	846.489	614.537
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	34.559	8.369
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.416.165	637.803
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	1.734.251	1.657.608
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	681.914	-1.019.805
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.333.603	-419.723
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	457.490	1.078.198
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	457.490	1.078.198
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	131.250	131.250
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.999.939	1.999.939
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	1.580.760
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	325.684
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.333.603	-419.723
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ¹⁾	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.333.603	-419.723

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

¹⁾Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

EC. STEFAN CONSTANTIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. ILIOAIA COZMESCU NADIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.940.913	465.742
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	1.781.486	450.289
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	159.427	15.453
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	0
Sold D	07	08	192.094	2.326
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.328.670	27.419
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584).	13	14	1.328.670	27.419
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	3.077.489	490.835
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	98.061	24.105
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	4.773	4.857
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	126.036	65.198
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	103.440	7.702
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.811.038	735.800
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.740.552	697.352
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	70.486	38.448
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	48.181	51.606
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	48.181	51.606
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		1.777.855

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		1.777.855
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	491.124	175.059
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	165.402	60.154
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	199.483	83.104
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	126.239	31.801
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	2.682.653	2.842.182
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	394.836	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	2.351.347
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	2.254	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	2.254	
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	27.989	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	10.039	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	38.028	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	35.774	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	3.079.743	490.835
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	2.720.681	2.842.182
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	359.062	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	2.351.347
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	33.378	22.687
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	325.684	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	2.374.034

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

EC. STEFAN CONSTANTIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. ILIOAIA COZMESCU NADIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	42.246			X	42.246
Constructii	07	1.202.450				1.202.450
Instalatii tehnice si masini	08	1.379.215		733.963		645.252
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	19.591		19.591		0
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.643.502		753.554		1.889.948
III.Imobilizari financiare	17	4.780			X	4.780
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.648.282		753.554		1.894.728

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	771.195	40.337		811.532
Constructii	24	1.208.706	11.270	736.862	483.114
Instalatii tehnice si masini	25	16.692	0	16.692	0
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.996.593	51.607	753.554	1.294.646
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.996.593	51.607	753.554	1.294.646

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. STEFAN CONSTANTIN

Numele si prenumele

EC. ILIOAIA COZMESCU NADIA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2020**

Nr. Crt.	Natura capitalurilor	SOLD LA inc. exerc. financiar	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA sfarsitul exercitiului financiar
			TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	
1	Capital subscris	457490	620708				1078198
2	Prime de capital	0	0				0
3	Rezerve din reevaluare	131251		0			131251
4	Rezerve legale	91498	0				91498
5	Rezerve statutare sau contractuale	0	0				0
6	Rezerve rep. surplusul real din reevaluare,	122930	0				122930
7	Alte rezerve	178511	0				178511
8	Actiuni proprii	0	0				0
9	Rezultatul reportat reprezentand PROFIT NEREPARTIZAT Pierdere neacoperita	1579353	0		325683		1253670
10	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS29*32. Sold creditor Sold debitor						
11	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile Sold creditor Sold debitor					1407	1407
12	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a C.E.E. Sold creditor Sold debitor						
13	Profitul sau pierderea exercitiului financiar Soldul creditor Soldul debitor	325,684	499,724	0	3199441	0	(2,374,033)
14	Repartizarea profitului TOTAL capital propriu	1333604	499,724		3,525,124		-419723

Capitalul subscris in anul 2020 a avut modificari-crestere de 620.708 lei.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu



CONTABIL SEF,
Ec. Nadia Iftoia



S.C. AURORA S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2019	incheiat la 31 decembrie 2020
A	1	2
A.Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
(+)Incasari de la clienti	3.158.608	2.194.555
(-)Plati catre furnizori si angajati	3.089.428	2.163.499
(-) Dobanzi platite		
(-)Impozit pe profit platit	34.621	22.687
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
(=)Trezorerie neta din activitati de exploatare	34.559	8.369
B.Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	0	0
Dividende incasate	0	0
Numerar net din activitati de investitie		
C.Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	0	0
Numerar net din activitati de finantare	0	0
CRESTEREA NETA A NUMERARULUI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	7.754	-26.190
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	26.805	34.559
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	34.559	8.369

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu



CONTABIL SEF,
Ec. Nadia Illoaia



S.C. AURORA S.A.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE 2020

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Valoare contabila neta			
	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie e 2020
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale										
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale										
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	42.246			42.246					42.246	42.246
Constructii	1.202.450	0	0	1.202.450	771.194	40.337	0	811.531	431.256	390.919
Echipamente tehnologice si masini	1.379.216	0	733.963	645.253	1.208.706	11.270	736.862	483.114	170.510	162.139
Alte imobilizari corporale	19.591		19.591	0	16.692		16.692	0	2.899	0
Imobilizari in curs	0	0								
Total imobilizari corporale	2.643.503	0	753.554	1.889.949	1.996.592	51.607	753.554	1.294.645	646.911	595.304
c) Imobilizari financiare										
	4.780		0	4.780					4.780	4.780
Total	2.648.283	0	753.554	1.894.729	1.996.592	51.607	753.554	1.294.645	651.691	600.084

Imobilizari corporale

Societatea comerciala inregistreaza la 31.12.2020 imobilizari corporale totale de 1.889.949 lei.

1.a.Reevaluarea imobilizarilor corporale

In anul 2020 nu s-a efectuat reevaluarea cladirilor .

1.b. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2020, S.C. "AURORA" S.A. TG. FRUMOS nu are inregistrate active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate.

1.c. Active grevate / ipotecate de garantii

La data de 31 decembrie 2020 societatea are constituita ipoteca pe cladire pentru datorii restante catre B.S. si B.A.S.

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale la 31 decembrie 2020 este de 1.889.949 lei.

Amortizarea la sfarsitul anului 2020 este de 1.294.645lei gradul de uzura scriptica a imobilizarilor fiind de 69%.

Metoda de amortizare aplicata de societatea noastra este cea liniara aplicata la toate activele imobilizate.

DIRECTOR GENERAL,
Dan Savestru



CONTABIL SEF,
Nadia Ilieaia



S.C. AURORA S.A.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI 31.12.2020

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Profit net de repartizat	
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	-
- dividende	-
- alte repartizari prevazute de lege	-
Profit nerepartizat	

La sfarsitul anului 2020 societatea inregistreaza pierdere in valoare de 2.374.034 lei inregistrat in contul 121 „Profit si pierdere”.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu



CONTABIL SEF,
Ec. Nadia Ilieaia



S.C. AURORA S.A

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare 2020

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
0	1	1
1. Cifra de afaceri neta	1.940.913	465.742
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	2.252.945	2.641.393
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.909.099	585.004
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	178.990	278.534
5. Cheltuieli indirecte de productie	164.856	1.777.855
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-312.032	-2.175.651
7. Cheltuieli de desfacere	103.440	7.702
8. Cheltuieli generale si de administratie(nu sunt incluse in costul de desfacere)	326.268	197.739
9. Productia neterminata (711debitor/ creditor)	-192.094	2.326
10. Productia din imobilizari proprii		
11. Alte venituri din exploatare	1.328.670	27.419
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10+11)	394.836	-2.351.347

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2020 a inregistrat o diminuare cu 1.475.171 lei fata de exercitiul precedent-activitatea societatii Aurora SA a fost suspendata incepand cu data de 25.05.2020.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Savescu Dan

CONTABIL SEF,
Ec. Ilieaia Nadia



NOTA 5

S.C. AURORA S.A.

SITUATIA CREANTELOR
LA 31.12.2020

NR. CRT.	CREANTE	SOLDUL LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (COL 2 + COL 3)	TERMEN DE SUB 1 AN	LICHIDARE PESTE UN AN
		1	2	3
1	I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	0	0	0
2	Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	22.938	22.938	0
3	Clienți(ct.411+413+418)	778.242	219.118	559.124
4	Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)			
5	Impozit pe profit(ct.441)			
6	Taxa pe valbarea adăugată(ct.4424)			
7	Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	6.089	6.089	
8	Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)			
9	Debitori diverși(ct.461+473+5187)	204.403		204.403
10	II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	1.011.672	248.145	763.527
11	III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	397.135	0	397.135
12	IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	0	0	0
13	TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	614.537	248.145	366.392

Sumele înregistrate la creanțe nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de încasare între 30-90 de zile.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu

CONTABIL SEF,
Ec. Illoaia Nadia

S.C. AURORA S.A.

NOTA 5

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2020

NR. CRT.	DATORII	SOLD LA 31.12.2020 (COL 2 + COL 3+ COL4)	TERMEN DE SUB 1 AN	LICHIDARE 1-5 ANI	PESTE 5 ANI
0		1	2	3	4
1	I. Datorii financiare – total, din care:	0	0	0	0
2	-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	0			
3	-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)				
4	-dobânzi aferente creditelor încasate(ct.168+5186+5198)	0	0		
5	-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	0	0		
6	II. Alte datorii – total, dinc care	1.657.608	1.657.608		
7	-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	314.517	314.517	0	
8	-clienți creditori(ct.419)				
9	-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	338.806	338.806	0	
10	-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)				
11	-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	169.281	169.281		
12	-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	0	0	0	
13	-creditori diverși(ct.462)				
14	-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281.+ +436+445+ +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)	152.035	152.035	0	
15	III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	0	0	0	0
16	TOTAL DATORII(rd.1+6+15)	1.657.608	1.657.608	0	0

Sume datorate terților reprezintă valoarea de achitat furnizorilor de materiale auxiliare(solutive, cutii), piese de schimb, prestări servicii (energie, gaz, apa), salarii.

DIRECTOR GENERAL,
Saveeu Dan

CONTABIL SEF,
Ilioaia Nadia

S.C. AURORA S.A.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE.

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu :

1. Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata, modificata si completata;
2. Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.
3. Instructiunile Ministerului Finantelor publice cu privire la intocmirea situatiilor financiare.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Cu prilejul intocmirii Bilantului contabil incheiat la 31.12.2020 si anexelor, a Contului de profit si pierdere si Fluxurilor de trezorerie au fost respectate principiile, politicile si regulile contabile:

PRINCIPII CONTABILE:

Principiul continuitatii activitatii: situatiile financiare au fost intocmite bazandu-se pe estimarea conducerii ca societatea isi va continua activitatea in viitor, chiar in conditiile anumitor incertitudini existente in Romania ca urmare a unor variatii imprezibile ce pot sa apara dupa implementarea politicilor economice curente;

Principiul permanentei metodelor. Metodele de evaluare sunt aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei in stabilirea rezultatelor si a datoriilor;

Principiul independentei exercitiului folosit pentru delimitarea in timp a cheltuielilor si veniturilor corespunzatoare exercitiului financiar 2020 fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, respectiv la stabilirea valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau pasiv.

Principiul intangibilitatii in sensul ca bilantul de deschidere al unui exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensarii in sensul ca fiecare element semnificativ a fost prezentat in mod separat in situatiile financiare, ele nefiind cumulate sau compensate;

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului: tranzactiile au fost prezentate in concordanta cu realitatea economica si nu in exclusivitate cu forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie in sensul ca elementele patrimoniale reflectate in bilantul contabil sa ofere informatiile necesare influentarii deciziilor economice ale utilizatorilor.

Conducerea societatii a selectat politici contabile care sa asigure ca situatiile financiare ofera informatii relevante pentru nevoile decizionale ale utilizatorilor si credibile in sensul ca:

- prezinta fidel rezultatele si pozitia financiara a societatii;
- reflecta substanta economica a evenimentelor si tranzactiilor si nu numai forma lor juridica;
- neutre(nepartinitoare);
- prudente: estimarea valorilor incerte se realizeaza cu precautie astfel incat activele sau veniturile sa nu fie supraevaluate, iar cheltuielile subevaluate.

POLITICI CONTABILE:

Moneda: situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Imobilizarile sunt reflectate la costul de achizitie minus amortizarea cumulata pana la data bilantului.

Amortizarea imobilizarilor este calculata in conformitate cu durata lor de folosinta. Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Stocurile sunt prezentate la costul de achizitie; costul stocurilor se calculeaza cu metoda FIFO.

Creantele si datoriile sunt inregistrate la valoarea recuperabila, respectiv de plata. Diferentele de curs valutar aferente creantelor si datoriilor in valuta au fost recunoscute in contul de profit si pierdere.

Salariile si taxele salariale - cheltuielile cu salariile personalului sunt inregistrate lunar, conform statelor de plata. Societatea calculeaza si achita in termen datoriile catre salariati si catre buget.

Veniturile si cheltuielile - veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti. Cheltuielile se inregistreaza in perioadele la care acestea se refera, pe baza documentelor justificative.

Taxa pe valoare adaugata - veniturile obtinute de societate sunt impozabile in Romania din punct de vedere al TVA. Societatea respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste acest impozit.

Impozitul pe venit - este calculat conform reglementarilor fiscale din Romania, cota de impozitare pentru anul 2020 fiind de 1%.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2020 a fost de 1 EUR = 4,8694 RON.

Actiunile si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creantele si datoriile in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 5 ani. Societatea nu prezinta in situatiile financiare de la 31.12.2020 cheltuieli de constituire.

Softuri informatice

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata a 3 ani de durata utila de viata.

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Cheltuielile de cercetare care nu au fost trecute in faza de dezvoltare sunt trecute pe costuri in totalitate. Cheltuielile de cercetare care au trecut in faza de dezvoltare sau pentru care exista aceasta perspectiva sunt capitalizate ca active necorporale.

Cheltuielile de cercetare-dezvoltare sunt amortizate liniar intr-o perioada de 5 ani din momentul utilizarii pentru considerente comerciale.

Societatea nu prezinta in situatiile financiare de la 31.12.2020 cheltuieli de cercetare – dezvoltare.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului. Societatea nu prezinta in situatiile financiare de la 31.12.2020 cheltuieli cu concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatarului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

O parte din imobilizarile corporale au fost reevaluate in baza unor Hotarari de Guvern: 945/1990, 500/1994.

Categoria « Cladiri » a fost reevaluată la 31.12.2012 respectiv 31.12.2015 conform O.M.F.P nr.3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Amortizarea se calculeaza la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor dupa cum urmeaza:

Constructii 50 ani.
Utilaje tehnice si masini..... 10 ani.
Instalatii, utilaje si mobilier..... 8 ani.

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzator.

Orice profit sau pierdere rezulta dintr-o asemenea operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere curent.

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care societatea este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

Costul produselor finite si in curs de executie pentru intern include materiale, forta de munca si cheltuieli de productie, iar pentru productia la export(perfectionare activa) costul produselor finite si in curs de executie include forta de munca si alte mici cheltuieli.

F. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru sumele necolectabile. Ajustarile entru deprecierea creantelor sunt inregistrate atunci cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

G. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni, ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare. La data 31.12.2020 Societatea nu detine investitii financiare pe termen scurt.

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

I. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

J. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

K. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;

b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

In cursul anului 2020

Societatea are inregistrate provizioane pentru clienti incerti si provizioane pentru stocurile de marfuri si produse finite cu vechime mare si greu vandabile

L. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

M. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

N. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

O. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorii la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa Adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarii efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

P. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

R. Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie este capitalizata in costurile de productie.

Celelalte chetuieli cu dobanzile se inregistreaza in perioada la care se refera in contul de profit si pierdere.

S. Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

T. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) Detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) Este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) Este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) Este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) Este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este legata de o alta entitate daca:

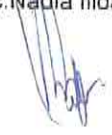
- a) Direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) Reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) Reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) Reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) Reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) Reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) Entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Societatea nu a derulat operatiuni cu astfel de entitati in anul 2020.

Director general,
Ing. Dan Savescu



CONTABIL SEF,
Ec. Nadia Ilcoia



S.C. AURORA S.A.

S.C. AURORA S.A.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE-2020

Capital social:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
	Numar	Numar
Capital social subscris si varsat	457.490	1.078.197
Numar actiuni emise	182.996	431.279
Valoarea nominala a actiunii	2.5	2.5

Structura actionariatului la data de 31.12.2020 este urmatoarea:

Nr. Crt.	Actionari	Numar de actiuni	Valoare nominala	Valoare RON	Procent (%)
1.	Braiconf SA loc. BRAILA	280.252	2.5	700.630	64.9816
5.	Alti actionari	103.800	2.5	259.500	24.0679
6.	Sandulescu Ilie	47.227	2.5	118.067	10.9505
7.	TOTAL	431.279	2.5	1.078.197	100%

DIRECTOR GENERAL,
Ing.Dan Savescu



CONTABIL SEF,
Ec.Iftoiaia Nadia



**INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII
ORGANELOR DE ADMINISTRATIE CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Salarizarea directorilor, administratorilor :

- administratorii societatii au primit in perioada de raportare indemnizatii in conformitate cu hotararea AGA si cu prevederile Legii 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

- la data de 31.12.2020 administratorii si directorul general aveau incheiate contracte de asigurare profesionala ;

- nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori ;

- nu au fost acordate avansuri sau credite directorilor si administratorilor in perioada de raportare, cu exceptia avansurilor acordate directorului general pentru deplasari in interesul serviciului, justificate in termen legal, astfel ca la finele perioadei nu se datoreaza nici o suma de aceasta natura.

- nu exista obligatii de genul garantiilor asumate de societate in numele directorilor si administratorilor

Situatia personalului societatii se prezinta astfel :

Categoria de personal	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Personal de conducere	1	1
Personal administrativ	5	3
Personal de productie	61	0

Salarizarea administratorilor este aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor.

Toti angajatii sunt membrii ai planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii.

Conducerea societatii se realizeaza potrivit sistemului unitar reglementat de Legea 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu



CONTABIL SEF,
Ec. Nadia Illoaia



NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI -2020

	2019	2019
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.39	0.38
Indicatorul lichiditatii imediate	0.51	0.74
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0	
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	0	
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitorilor clienti	54	211
Viteza de rotatie a creditorilor furnizori	8	238
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	3	0.78
Viteza de rotatie a activelor totale	1	0.38
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	27	0
Marja bruta din vanzari	20	0

1.a). Indicatorul lichiditatii curente : 2020

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.237.885}{1.657.608} = 0.75$$

$$\text{Datorii curente} = 1.657.608$$

-valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii 2 ;
-ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente ;

b). Indicatorul lichiditatii imediate :

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.237.885 - 14.897}{1.657.608} = \frac{1.222.988}{1.657.608} = 0,74$$

$$\text{Datorii curente} = 1.657.608$$

1. Indicatorul de risc**a) Indicatorul gradului de indatorare.**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{0}{-419.723} \times 100 = 0.00 \%$$

$$\text{Capitalul propriu} = -419.723$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impoz. pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0.00 \%$$

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerate mai riscanta.

3. Indicatorul de activitate (Indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a debitorilor clienti :

- Calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale ;
- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{C.A.}} \times 365 = \frac{268.763}{465.742} \times 365 = 211 \text{ zile}$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici)

b) Viteza de rotatie a creditorilor furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{C. A.}} \times 365 = \frac{303.747}{465.742} \times 365 = 238 \text{ zile}$$

$$\text{C. A.} = 465.742$$

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{C.A.}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{465.742}{600.082} = 0.78$$

$$\text{Active imobilizate} = 600.082$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale.

$$\frac{\text{C.A.}}{\text{Total active}} = \frac{465.742}{1.237.885} = 0.38$$

4. Indicatori de profitabilitate — exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile :

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine societatea din banii investiti in afacere :

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{-2.374.034}{-419.723} \times 100 = 0 \%$$

Unde capitalul angajat se refera la banii investiti in societate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b). Marja bruta din vanzari :

$$\frac{\text{Profitul brut din exploatare}}{\text{C.A}} \times 100 = \frac{-2.351.347}{465.742} \times 100 = 0 \%$$

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu



CONTABIL SEF,
Ec. Ilieaia Nadia



Nota 10

Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii la 31.12.2020

a). S.C. " Aurora " SA s-a constituit prin preluarea integrala a patrimoniului fostei intreprinderi de incaltaminte " Aurora " la data de 31.12.1990 in temeiul Legii nr.15 / 1990 privind unitatile de stat ca regii autonome si societati comerciale pe baza H.G.1296 /13.12.1990 .

S.C " Aurora " SA are sediul in localitatea Tg – Frumos , str. Stefan cel Mare nr. 8, judetul Iasi .

Societatea este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului al Camerei de Comert si Industrie a judetului Iasi sub nr. J- 22 - 329 - 1991 avand codul fiscal 2000732 si atribut fiscal RO.

a) Informatii despre impozitul pe profit

Indicatorii economico-financiari obtinuti la data de 31.12.2020 comparativ cu anul 2019 se pot sintetiza astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Valoare (lei) 2019	Valoare (lei) 2020
1	Cifra de afaceri	1.940.913	465.742
2	Venituri din exploatare	3.077.489	490.835
3	Cheltuieli din exploatare	2.682.653	2.842.182
4	Rezultat din exploatare	394.836	-2.351.347
5	Venituri financiare	2.254	0
6	Cheltuieli financiare	38.028	0
7	Rezultat financiar	-35.774	0
8	Rezultatul brut	359.062	-2.351.347
9	Impozit pe venit	33.378	22.687
10	Rezultatul net	325.684	-2.374.034

b)

Rezultatul negativ realizat la data de 31.12.2020 este datorat nerealizarii propunerii de B.V.C. prin lipsa comenzilor ceea ce a determinat suspendarea activitatii economice incepand cu data de 25.05.2020

d) Exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.

S.C.AURORA S.A TG. FRUMOS evidentiaza elementele patrimoniale, veniturile si cheltuielile la 31.12.2020 astfel :

- elementele monetare exprimate in valuta au fost raportate utilizand cursul valutar (de inchidere a exercitiului financiar (1 EUR = 4.8694 RON;);

- elementele nemonetare exprimate în moneda nationala au fost inregistrate la costul istoric iar cele exprimate in valuta au fost raportate utilizand cursul valutar de schimb de la data inchiderii exercitiului financiar.

DIRECTOR GENERAL,
Dan Savescu



CONTABIL SEF,
Nadia Ilieaia





AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale 31.12.2020 pentru :

Entitatea: AURORA SA

Judetul: IASI

Adresa: TG FRUMOS, Str. Stefan cel Mare, Nr. 8

Numar din registrul comertului: J22/329/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1520 – Fabricarea Incaltamintei

Cod de identificare fiscala: RO 2000732

Subsemnatul, Dan Savescu, in calitate de Director General, declar ca ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2020 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General,
Dan Savescu

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar :Administratorul unic al SC AURORA SA
Adunarea Generala a Actionarilor SC AURORA SA

Opinia

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii AURORA SA care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii: -419.723 lei
- Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: - 2.374.034 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspect.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erori.

Raportul administratorilor este prezentat si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa

apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca

raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudarea poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2020 la M.F.P si altor organe abilitate prin lege.

Auditor:

ALBU SILVIA

inregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul [REDACTAT]

19.03.2021

